

Quito, 10 de Marzo del 2017

A los Accionistas de CERTIFICADORA DEL ECUADOR S.A. ECUACERT.

### **Introducción**

En cumplimiento de la denominación como Comisario de CERTIFICADORA DEL ECUADOR SA ECUACERT y lo dispuesto en el Artículo 279 la Ley de Compañías del Ecuador, vigente expresa constancia que no me encuentro incurso dentro de alguno de los numerales del Artículo 275 de la Ley de Compañías, presento a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración, en relación con la marcha de la Compañía por el año que terminó el 31 de diciembre del 2016.

Evaluación Administrativa - Contable – Financiera

- La Administración de la Empresa ha cumplido con las disposiciones de la Junta de Accionistas emitidas durante el año 2016, así como las normas legales vigentes.
- La documentación legal así como las Actas de Juntas de Accionistas, libro de acciones y Accionistas, comprobantes y libros contables se mantienen cumpliendo las disposiciones legales.
- La custodia y conservación de los bienes de la sociedad que están bajo la responsabilidad de la compañía son adecuados.
- En observación a los comprobantes que sustentan los gastos e ingresos de la Empresa; y, a los balances cerrados al 31 de diciembre del 2016, es pertinente mencionar que los libros contables y la contabilidad en sí, expresan razonablemente sus resultados y la situación de la Empresa.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgo necesario investigar, así como también como:

- Balance de Situación
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y
- Estado de Flujos de Efectivo

La presentación de los Estados Financieros y sus anexos es responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad, como Comisario, es la de revisar y expresar mi opinión sobre los mismos en base a los registros contables, sus documentos de soporte y demás información que respalde el movimiento operativo de la Empresa.

## 1.-OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES

La Administración de la EMPRESA CERTIFICADORA DEL ECUADOR SA ECUACERT ha cumplido las disposiciones legales y estatutarias, de la Junta General de Accionistas y Directorio, emitidas durante el año 2016.

De igual forma la EMPRESA ha presentado a cabalidad ante los demás órganos reguladores como son:

- Ministerio de Relaciones Laborares.
- Municipio de Quito.
- Servicio de Renta Internas.
- Instituto de Seguridad Social (IESS)

## 2.- COMETARIOS SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Se ha revisado los procedimientos de Control Interno de la Compañía, las cifras presentadas en los estados financieros y sus anexos corresponden a los registros contables que se encuentran debidamente respaldados por la documentación correspondiente, que se mantiene archivada.

El sistema de control interno, considerado en su conjunto es adecuado y suficiente para cumplir con los objetivos del mismo y ofrecer a la Administración una seguridad razonable sobre las operaciones y actividades que se desarrollan y que permiten la preparación y presentación adecuada de los estados financieros, de conformidad con las normas contables vigentes.

## 3.- OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CERTIFICADORA DEL ECUADOR S.A. ECUACERT., al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Los Estados Financieros de la Compañía, al 31 de diciembre de 2016, tuvieron los siguientes movimientos económicos, detallados a continuación:

**ECUACERT S.A.**  
**Balance General**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
1.	[ECUA] ACTIVO	39.182,71
1.01.	[ECUA] ACTIVO CORRIENTE	34.999,02
1.01.01.	[ECUA] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.752,60
1.01.01.02.	[ECUA] BANCOS	5.752,60
1.01.01.02.07	[ECUA] BANCO BOLIVARIANO	5.752,60
1.01.02.	[ECUA] ACTIVOS FINANCIEROS	8.317,04
1.01.02.05.	[ECUA] DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8.317,04
1.01.02.05.02.	[ECUA] DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	8.317,04
1.01.02.05.02.01	[ECUA] DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENEREN INTERESES	8.317,04
1.01.05.	[ECUA] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.929,38
1.01.05.01.	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	17.673,76
1.01.05.01.04	[ECUA] 14% CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES	-120,11
1.01.05.01.03	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO IVA	16.405,61
1.01.05.02.02	[ECUA] RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIOS CORRIENTE	1.388,26
1.01.05.02.	[ECUA] CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	3.255,62
1.01.05.02.01	[ECUA] RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.255,62
1.02.	[ECUA] ACTIVO NO CORRIENTE	4.183,69
1.02.01.	[ECUA] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.183,69
1.02.01.08.	[ECUA] EQUIPO DE COMPUTACION	5.578,26
1.02.01.08.01	[ECUA] EQUIPO DE COMPUTACION	5.578,26
1.02.01.12.	[ECUA] (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.394,57
1.02.01.12.06	[ECUA] (-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.394,57
2.	[ECUA] PASIVO	-32.592,36
2.01.	[ECUA] PASIVO CORRIENTE	-32.092,36
2.01.03.	[ECUA] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-18.391,04
2.01.03.01	[ECUA] PROVEEDORES LOCALES	-3.919,40
2.01.03.03	[ECUA] CXP ERNESTO KRUGER	-11.471,64
2.01.03.04	[ECUA] ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES POR PAGAR	-3.000,00
2.01.04.	[ECUA] OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-397,10
2.01.04.01.	[ECUA] LOCALES	-397,10
2.01.04.01.03	[ECUA] TARJETAS DE CREDITO VISA BANCO BOLIVARIANO	-397,10
2.01.07.	[ECUA] OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-1.935,21
2.01.07.01.	[ECUA] CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-31,55
2.01.07.01.99	[ECUA] IMPUESTOS POR PAGAR	-31,55
2.01.07.03.	[ECUA] CON EL IESS	-432,00
2.01.07.03.01	[ECUA] APORTE PERSONAL POR PAGAR	-432,00
2.01.07.04.	[ECUA] POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-1.471,66
2.01.07.04.02	[ECUA] DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-166,58
2.01.07.04.03	[ECUA] DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-305,00
2.01.07.04.04	[ECUA] VACACIONES POR PAGAR	-1.000,08
2.01.08.	[ECUA] CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-11.369,01
2.01.08.02.	[ECUA] CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-11.369,01
2.02.	[ECUA] PASIVO NO CORRIENTE	-500,00
2.02.07.	[ECUA] PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-500,00
2.02.07.02.	[ECUA] OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-500,00
2.02.07.02.01	[ECUA] PROVISION POR DESAHUCIO	-500,00
3.	[ECUA] PATRIMONIO NETO	-6.590,35
3.01.	[ECUA] CAPITAL	-800,00
3.01.01.	[ECUA] CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00
3.01.01.01	[ECUA] ERNESTO KRUGER	-792,00
3.01.01.03	[ECUA] PETER KRUGER	-8,00
3.06.	[ECUA] RESULTADOS ACUMULADOS	-3.576,92
3.06.01.	[ECUA] GANANCIAS ACUMULADAS	-3.604,92
3.06.01.01	[ECUA] GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-3.604,92
3.06.02.	[ECUA] (-) PERDIDAS ACUMULADAS	28,00
3.06.02.01	[ECUA] PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	28,00
3.06.03.	[ECUA] RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-548,54
3.06.06.	[ECUA] RESERVA POR VALUACION	0,00
3.06.07.	[ECUA] SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	0,00
3.07.	[ECUA] RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.664,89
3.07.01	[ECUA] GANANCIA NETA DEL PERIODO	-1.664,89
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>-39.182,71</b>

**ECUACERT S.A.**  
**Balance de Pérdidas y Ganancias**

Año fiscal

2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	TOTAL
4.	[ECUA] INGRESOS	-70.592,10
4.1.	[ECUA] INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-70.592,10
4.1.02.	[ECUA] PRESTACION DE SERVICIOS	-70.592,10
4.1.02.03	[ECUA] OTROS SERVICIOS	-70.592,10
4.1.02.03.01	[ECUA] SERVICIOS COMERCIALES	-70.592,10
6	[ECUA] GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS	68.927,21
6.1.	[ECUA] GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	68.638,79
6.1.02.	[ECUA] SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	24.000,00
6.1.02.01	[ECUA] SUELDOS	24.000,00
6.1.03.	[ECUA] BENEFICIOS SOCIALES, INDEMINIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTI	4.101,66
6.1.03.01	[ECUA] DECIMO TERCER SUELDO	1.999,92
6.1.03.02	[ECUA] DECIMO CUARTO SUELDO	732,00
6.1.03.03	[ECUA] VACACIONES	1.000,08
6.1.03.06	[ECUA] ALIMENTACION ASUMIDA POR LA EMPRESA	369,66
6.1.04.	[ECUA] APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)	2.916,00
6.1.04.01	[ECUA] APORTE PATRONAL	2.916,00
6.1.05.	[ECUA] HONORARIOS PROFESIONALES	3.291,11
6.1.05.01	[ECUA] HONORARIOS PROFESIONALES (PERSONA NATURAL)	3.291,11
6.1.07.	[ECUA] ARRENDAMIENTOS	3.000,00
6.1.07.01	[ECUA] ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	3.000,00
6.1.08.	[ECUA] MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.214,32
6.1.08.02	[ECUA] MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	5.004,72
6.1.08.03	[ECUA] MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OFICINAS	209,60
6.1.09.	[ECUA] COMBUSTIBLES	448,20
6.1.09.01	[ECUA] COMBUSTIBLES	448,20
6.1.10.	[ECUA] MARKETING Y PUBLICIDAD	1.098,39
6.1.10.01	[ECUA] MARKETING	1.098,39
6.1.11.	[ECUA] SUMINISTROS, MATERIALES Y RESPUESTOS	5.371,17
6.1.11.01	[ECUA] SUMINISTROS DE OFICINA	427,29
6.1.11.04	[ECUA] SUMINISTROS DE COMPUTACION	4.943,88
6.1.12.	[ECUA] TRANSPORTE	3.862,00
6.1.12.02	[ECUA] TICKETS AEREOS INTERNACIONALES	2.321,00
6.1.12.06	[ECUA] MOVILIZACION Y PARQUEADEROS	1.541,00
6.1.13.	[ECUA] PROVISIONES	500,00
6.1.13.02	[ECUA] DESAHUCIO	500,00
6.1.21.	[ECUA] SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS)	3.517,01
6.1.21.01	[ECUA] SEGUROS Y REASEGUROS PROYECTOS	3.517,01
6.1.23.	[ECUA] GASTOS DE GESTION	3.555,76
6.1.23.01	[ECUA] ATENCION CLIENTES	3.555,76
6.1.24.	[ECUA] IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	295,98
6.1.24.01	[ECUA] 1.5 POR MIL	9,06
6.1.24.02	[ECUA] CONTRIBUCION SUPER CIAS	68,37
6.1.24.03	[ECUA] PATENTES	66,45
6.1.24.05	[ECUA] CONTRIBUCIÓN SOLID. SOBRE UTILIDADES	152,10
6.1.25.	[ECUA] GASTOS DE VIAJE	5.300,22
6.1.25.02	[ECUA] GASTOS DE VIAJE INTERNACIONALES	5.300,22
6.1.26.	[ECUA] DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.394,57
6.1.26.04	[ECUA] DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	1.394,57
6.1.28.	[ECUA] PAGOS POR OTROS SERVICIOS	772,40
6.1.28.01	[ECUA] HONORARIOS LEGALES	100,00
6.1.28.11	[ECUA] GASTOS NO DEDUCIBLES	668,89
6.1.28.12	[ECUA] SERVICIOS DE TERCEROS	3,51
6.2.	[ECUA] GASTOS FINANCIEROS	288,42
6.2.03	[ECUA] IMPUESTOS Y TASAS BANCARIAS	169,59
6.2.06	[ECUA] RETENCIONES ASUMIDAS	118,83
	<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.664,89</b>

Gracias a los administradores y colaboradores de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Lourdes", with a horizontal line underneath it.

CPA. Ing. Lourdes García Lima  
COMISARIO  
Quito, D M, 10 de Marzo de 2017